



รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
ของ
วิทยาลัยเทคนิคตรัง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘
(๑ ตุลาคม ๒๕๖๗ - ๓๐ กันยายน ๒๕๖๘)

งานบริหารงานทั่วไป
วิทยาลัยเทคนิคตรัง

ฝ่ายบริหารทรัพยากร
สถาบันการอาชีวศึกษาภาคใต้ ๒

สำนักงานคณะกรรมการการอาชีวศึกษา

คำนำ

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายในฉบับนี้ จัดทำขึ้นตามระเบียบกระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ เพื่อรายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน และผลการประเมินความพร้อมของระบบการควบคุมภายในของวิทยาลัยเทคนิคตรัง สังกัดสถาบันการอาชีวศึกษาภาคใต้ ๒ สำนักงานคณะกรรมการการอาชีวศึกษา ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ (สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘)

วิทยาลัยเทคนิคตรัง ได้ตระหนักถึงความสำคัญของการควบคุมภายใน ว่าเป็นเครื่องมือบริหารจัดการที่สำคัญที่จะช่วยให้การดำเนินงานตามภารกิจของวิทยาลัยฯ บรรลุวัตถุประสงค์ ทั้งในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิภาพและประสิทธิผล การใช้ทรัพยากรอย่างคุ้มค่า ด้านความน่าเชื่อถือของการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ และมติคณะรัฐมนตรีที่เกี่ยวข้อง โดยการส่งเสริมให้มีการกำกับดูแลและติดตามผลอย่างเป็นระบบ เพื่อลดความเสี่ยงและความผิดพลาดที่อาจเกิดขึ้นในการปฏิบัติงาน

หวังเป็นอย่างยิ่งว่า รายงานการประเมินผลการควบคุมภายในฉบับนี้ จะเป็นประโยชน์ต่อหน่วยงานต้นสังกัด และผู้เกี่ยวข้องในการนำไปใช้เป็นข้อมูลประกอบการพิจารณาติดตาม และพัฒนาระบบการควบคุมภายในของสถานศึกษาให้มีความเข้มแข็งและมีประสิทธิภาพยิ่งขึ้นต่อไป

๒๙ ตุลาคม ๒๕๖๘

ที่ ศธ ๐๖๒๑.๖/ ๒๒๕๓



วิทยาลัยเทคนิคตรัง
สถาบันการอาชีวศึกษาภาคใต้
อำเภอเมือง จังหวัดตรัง ๙๒๐๐๐

๒๙ ตุลาคม ๒๕๖๘

เรื่อง รับรองการประเมินผลการควบคุมภายในของสถานศึกษา

เรียน เลขาธิการคณะกรรมการการอาชีวศึกษา

ด้วยวิทยาลัยเทคนิคตรัง ได้ประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงาน สำหรับปีงบประมาณ ๒๕๖๘ (๑ ตุลาคม ๒๕๖๗ - ๓๐ กันยายน ๒๕๖๘) ด้วยวิธีการที่หน่วยงานกำหนด ซึ่งเป็นไปตามหลักเกณฑ์ กระบวนการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติ การควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่าภารกิจของสถานศึกษา จะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิภาพ และประสิทธิผล

ในการนี้ วิทยาลัยเทคนิคตรัง ขอรับรองการประเมินผลการควบคุมภายในของสถานศึกษา ว่าได้ผ่านกระบวนการพิจารณาของคณะกรรมการแต่ละฝ่าย และผ่านการเห็นชอบจากผู้อำนวยการสถานศึกษา เป็นที่เรียบร้อยแล้ว จึงขอส่งผลการรายงานการควบคุมภายในของสถานศึกษา ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๘ (๑ ตุลาคม ๒๕๖๗ - ๓๐ กันยายน ๒๕๖๘) กลับมายังสำนักติดตามและประเมินผลการอาชีวศึกษา เพื่อดำเนินการต่อไป

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบและพิจารณา จะขอบคุณยิ่ง

ขอแสดงความนับถือ

(นายกษิติฤทธิ์ คำศรี)

ผู้อำนวยการวิทยาลัยเทคนิคตรัง

งานบริหารงานทั่วไป

ฝ่ายบริหารทรัพยากร

โทรศัพท์ ๐ ๗๕๕๐ ๑๐๗๐

โทรสาร ๐ ๗๕๕๐ ๑๐๒๗

E-mail : saraban@technicrang.ac.th

www.technicrang.ac.th

“เรียนดี มีคุณธรรม”

๒๕๘๖

การรายงานผลการประเมินองค์ประกอบ (ปค.4) ในส่วนของCSVEC
การประเมินองค์ประกอบ (ปค.4)
วิทยาลัยเทคนิคตรัง
แบบประเมินองค์ประกอบการควบคุมภายใน

องค์ประกอบที่ 1 ด้านสภาพแวดล้อมการควบคุม (Control Environment)

ที่	คำถาม	ใช่	ไม่ใช่	คำอธิบาย
1. หน่วยงานได้แสดงให้เห็นถึงการยึดมั่นในคุณค่าของความซื่อสัตย์และจริยธรรม				
1.1. ผู้บริหารกำหนดแนวทางการปฏิบัติ บนหลักความซื่อตรงและรักษา จรรยาบรรณในการดำเนินงานที่ครอบคลุมถึง	/			ครอบคลุมถึงการกำหนด จรรยาบรรณของข้าราชการ/บุคลากรใน หน่วยงาน และมีการสื่อสารอย่างต่อเนื่อง
1.1.1 การปฏิบัติงานในหน้าที่และการตัดสินใจในเรื่องต่าง ๆ	/			มีการประกาศเจตจำนงสุจริตในการ บริหารงาน และเผยแพร่ให้บุคลากร รับทราบทั่วถึง
1.1.2 การปฏิบัติต่อ นักเรียน นักศึกษา ผู้ปกครองและบุคคลภายนอก ที่มาติดต่อราชการ (สำหรับสถานศึกษา)	/			ให้ความสำคัญกับการให้บริการแก่ ผู้รับบริการทุกกลุ่มด้วยความสุภาพ เป็นธรรม และเท่าเทียม โดยยึดหลัก ความซื่อสัตย์ โปร่งใส และมีจิต บริการที่ดี
1.1.3 การปฏิบัติต่อ ผู้มาติดต่อหรือมารับบริการ (สำหรับสำนัก/หน่วย/ กลุ่ม/ศูนย์)	/			ให้ความสำคัญกับการให้บริการแก่ ผู้รับบริการทุกกลุ่มด้วยความสุภาพ เป็นธรรม และเท่าเทียม โดยยึดหลัก ความซื่อสัตย์ โปร่งใส และมีจิต บริการที่ดี
1.2. มีข้อกำหนดที่เป็นลายลักษณ์อักษรให้ผู้บริหาร และบุคลากร ปฏิบัติ หน้าที่ด้วยความซื่อตรงและรักษาจรรยาบรรณที่ครอบคลุมถึง	/			หน่วยงานได้แสดงถึงความมุ่งมั่นใน การบริหารงานด้วยความซื่อสัตย์ สุจริต โปร่งใส และตรวจสอบได้ มี การกำหนดนโยบายด้านคุณธรรม จริยธรรม และแนวปฏิบัติ
1.2.1 ข้อกำหนดเกี่ยวกับจริยธรรม (Code of Conduct) สำหรับผู้ บริหาร และบุคลากร ที่เหมาะสม	/			มีการประกาศเจตจำนงสุจริตในการ บริหารงานและการปฏิบัติราชการ อย่างโปร่งใส ตรวจสอบได้ รวมถึง การเผยแพร่หลักจรรยาบรรณให้ บุคลากรทุกระดับรับทราบและถือ ปฏิบัติ
1.2.2 ข้อห้าม ผู้บริหาร และบุคลากร ในการปฏิบัติตนในลักษณะที่อาจ ก่อให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์กับองค์กร ซึ่งรวมถึง ข้อห้ามในการ ปฏิบัติที่อาจทำให้เกิดการทุจริตคอร์รัปชัน	/			ได้ถือปฏิบัติตามหลักจริยธรรมและ วินัยอย่างเคร่งครัด โดยงดเว้นการก ระทำที่อาจก่อให้เกิดผลประโยชน์ทับซ้อน หรือสร้างความเสียหายต่อ ชื่อเสียงของหน่วยงาน
1.2.3 บทลงโทษที่เหมาะสมหากมีการฝ่าฝืนข้อกำหนดข้างต้น	/			การกำหนด จรรยาบรรณของ ข้าราชการ/บุคลากรในหน่วยงาน และมีการสื่อสารอย่างต่อเนื่องในบท ลงโทษที่เหมาะสมหากมีการฝ่าฝืน ข้อกำหนดข้างต้น
1.2.4 การสื่อสารข้อกำหนดและบทลงโทษข้างต้นให้ผู้บริหาร และ บุคลากร ทุกคนรับทราบ เช่น การปฐมนิเทศ การให้ลงนามรับทราบข้อ กำหนดและบทลงโทษเป็นประจำทุกปี รวมทั้งมีการเผยแพร่ Code of Conduct ให้แก่บุคลากรและบุคคลภายนอก ได้รับทราบ	/			มีการสื่อสารข้อกำหนดและบท ลงโทษข้างต้น ในการประชุม การจัด กิจกรรม การณรงค์ “คุณธรรมและ ความโปร่งใส” อย่างน้อยปีละ 2 ครั้ง

1.2.5 การมอบหมายงานมีการจัดทำเป็นลายลักษณ์อักษร	/	มีการมอบหมายงานมีการจัดทำเป็นลายลักษณ์อักษรนโยบาย ตลอดจนกิจกรรม การสื่อสาร และการติดตามครบถ้วนต่อเนื่อง
1.2.6 มีการมอบหมายอำนาจหน้าที่ความรับผิดชอบให้กับบุคลากรที่เหมาะสมและเป็นไปอย่างถูกต้อง	/	มีการมอบหมายงานมีการจัดทำเป็นลายลักษณ์อักษรนโยบาย ตลอดจนกิจกรรม การสื่อสาร และการติดตามครบถ้วนต่อเนื่องเหมาะสม เป็นไปอย่างถูกต้อง
1.3. มีกระบวนการติดตามและประเมินผลการปฏิบัติตามข้อกำหนด ทางด้านจริยธรรม (Code of Conduct)	/	มีกระบวนการติดตามและประเมินผลการปฏิบัติตามข้อกำหนด และการปฏิบัติที่ชัดเจนต่อเนื่อง เป็นแบบอย่างที่ดี และมีผลสะท้อนถึงพฤติกรรมบุคลากรโดยรวม
1.3.1 การประเมินตนเองโดยผู้บริหาร และบุคลากร	/	มีการกำหนด ประเมินตนเองโดยผู้บริหาร ของข้าราชการ/บุคลากรในหน่วยงาน และมีการสื่อสารอย่างต่อเนื่อง
1.3.2 การติดตามและประเมินผล โดยหน่วยงานตรวจสอบภายใน ผู้ประเมินอิสระจากภายใน หรือการประเมินโดยผู้เชี่ยวชาญ ที่เป็นอิสระจากภายนอกองค์กร	/	มีการติดตามและประเมินผล โดยหน่วยงานฯ ที่เป็นอิสระจากภายนอกองค์กรและเผยแพร่ให้บุคลากรทราบ
1.4. มีการจัดการอย่างทันเวลา หากพบการไม่ปฏิบัติตามข้อกำหนด เกี่ยวกับความซื่อตรงและการรักษาจริยบรรณ	/	มีการจัดการอย่างทันเวลา หากพบการไม่ปฏิบัติตามข้อกำหนด เมื่อได้รับเรื่องร้องเรียนหรือแจ้งเบาะแสการทุจริต และมีการดำเนินการตรวจสอบ เพื่อสืบข้อเท็จจริง
1.4.1 มีกระบวนการที่ทำให้สามารถตรวจพบการฝ่าฝืนได้ภายในเวลาที่เหมาะสม	/	มีการกำหนดผู้รับผิดชอบในการกำกับดูแล ตรวจสอบภายใน และรายงานผลต่อผู้บริหารเพื่อดำเนินการแก้ไขอย่างทันทั่วทั้งที่
1.4.2 มีกระบวนการที่ทำให้สามารถลงโทษหรือจัดการกับการฝ่าฝืนได้อย่างเหมาะสม และภายในเวลาอันควร	/	มีการแต่งตั้งคณะกรรมการตรวจสอบและติดตามการปฏิบัติงานในด้านต่าง ๆ เช่น การเงิน พัสดุ การจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารทรัพยากรบุคคล
1.4.3 มีการแก้ไขการกระทำที่ขัดต่อหลักความซื่อตรงและการรักษาจริยบรรณอย่างเหมาะสม และภายในเวลาอันควร	/	เมื่อพบกรณีการฝ่าฝืน หรือข้อบกพร่องในการปฏิบัติงาน หน่วยงานจะดำเนินการแจ้งเตือน แก้ไขหรือรายงานต่อผู้บริหารในระดับที่เกี่ยวข้องทันที
2. ผู้กำกับดูแลระบบการควบคุมภายในแสดงให้เห็นถึงความเป็นอิสระจากฝ่ายบริหารและมีหน้าที่กำกับดูแลให้มีการพัฒนาหรือปรับปรุงการควบคุมภายในรวมถึงการดำเนินการเกี่ยวกับการควบคุมภายใน		
2.1. มีการกำหนดบทบาทหน้าที่ของผู้กำกับดูแล แยกจากฝ่ายบริหาร ไว้อย่างชัดเจน และมีความเป็นอิสระในการปฏิบัติหน้าที่อย่าง แท้จริง เช่น ไม่มีความสัมพันธ์ทางธุรกิจกับหน่วยงาน ไม่มีความสัมพันธ์อื่นใดอันอาจมีอิทธิพลต่อการใช้ดุลยพินิจ และปฏิบัติหน้าที่อย่างเป็นอิสระ	/	มีการกำหนดโครงสร้างหน้าที่ผู้กำกับดูแลให้เป็นอิสระจากฝ่ายบริหาร ไม่มีผลประโยชน์ทับซ้อนสามารถใช้ดุลยพินิจตรวจสอบและให้ข้อเสนอแนะได้อย่างโปร่งใส
2.2. ผู้กำกับดูแล ดำเนินการให้มีการพัฒนา หรือปรับปรุงการควบคุมภายในให้เป็นไปตามมาตรฐานกำหนด รวมทั้งกำกับดูแลให้มีการดำเนิน	/	ผู้กำกับดูแลสามารถใช้ดุลยพินิจรวมทั้งสามารถตรวจสอบ ให้ข้อ

	การเกี่ยวกับการควบคุมภายใน			เสนอแนะ และกำกับติดตามการดำเนินงานของฝ่ายบริหารได้อย่างโปร่งใสและเป็นธรรม
	2.3. ผู้กำกับดูแล เป็นผู้มีความรู้เกี่ยวกับพันธกิจขององค์กร และมีความเชี่ยวชาญที่เป็นประโยชน์ต่อองค์กร หรือสามารถขอคำแนะนำจากผู้เชี่ยวชาญในเรื่องนั้นๆ ได้	/		ผู้กำกับดูแล มีความรู้เกี่ยวกับพันธกิจขององค์กร ความเชี่ยวชาญสามารถให้คำแนะนำในเรื่องนั้นๆ ได้ดี
	2.4. ผู้กำกับดูแลให้การสนับสนุนในทุกด้านที่เกี่ยวข้องกับการควบคุมภายใน	/		ผู้กำกับดูแล มีความรู้สามารถให้คำแนะนำให้การสนับสนุนในทุกด้านที่เกี่ยวข้องกับการควบคุมภายใน
3. ผู้บริหารสูงสุดของหน่วยงานจัดให้มีโครงสร้างองค์กรสายการบังคับบัญชาอำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่เหมาะสมในการบรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน				
	3.1. ผู้บริหารระดับสูง กำหนดโครงสร้างองค์กรให้สนับสนุนการบรรลุวัตถุประสงค์ของสถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ ตามภารกิจ	/		ผู้บริหารระดับสูง มีการกำหนดโครงสร้างองค์กรให้สนับสนุนการบรรลุวัตถุประสงค์ของสถานศึกษาตามภารกิจ
	3.2. ผู้บริหารระดับสูง กำหนดสายการบังคับบัญชา และการรายงานให้ชัดเจน โดยพิจารณาถึงความเหมาะสมเกี่ยวกับอำนาจหน้าที่ความรับผิดชอบ และการสื่อสารข้อมูล	/		ผู้บริหารมีการกำหนดสายการบังคับบัญชา และให้มีการรายงานอย่างเหมาะสมตามภาระหน้าที่ที่รับผิดชอบ
	3.3. มีการกำหนด มอบหมายอำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบอย่างชัดเจน ระหว่างผู้กำกับดูแล ผู้บริหาร ฝ่ายบริหารและบุคลากร	/		มีการกำหนด มอบหมายอำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบอย่างชัดเจน ระหว่างผู้กำกับดูแล ผู้บริหาร ฝ่ายบริหารและบุคลากร
	3.4. มีการกำหนดหน้าที่ความรับผิดชอบของบุคลากรแต่ละคนเป็นลายลักษณ์อักษรอย่างชัดเจน เพื่อให้บุคลากรสามารถปฏิบัติงานได้ตามวัตถุประสงค์การดำเนินงาน	/		มีการกำหนดหน้าที่ความรับผิดชอบของบุคลากรแต่ละคนเป็นลายลักษณ์อักษรเพื่อให้บุคลากรสามารถปฏิบัติงานได้ตามวัตถุประสงค์การดำเนินงาน
4. หน่วยงานแสดงให้เห็นถึงความมุ่งมั่นในการสร้างแรงจูงใจพัฒนาและรักษาบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถที่สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน				
	4.1. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีนโยบายและวิธีการปฏิบัติเพื่อจัดหา พัฒนา และรักษาบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถที่เหมาะสม และมีกระบวนการสอบทานการปฏิบัติตามนโยบาย และวิธีการปฏิบัตินั้นอย่างสม่ำเสมอ	/		มีการกำหนดแนวทางและนโยบายในการปฏิบัติเพื่อจัดหา พัฒนา และรักษาบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถที่เหมาะสมต่อการปฏิบัติหน้าที่
	4.2. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการประเมินความรู้ความสามารถและระบุข้อบกพร่อง ของบุคลากรที่มีอยู่	/		มีการประเมินความรู้ความสามารถของบุคลากร และระบุข้อบกพร่อง เพื่อจัดทำแผนพัฒนาศักยภาพอย่างต่อเนื่อง
	4.3. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ ดำเนินการสร้างแรงจูงใจพัฒนา และรักษาบุคลากร ทั้งผู้บริหาร และบุคลากร เป็นรายบุคคล	/		มีการสร้างแรงจูงใจ เพื่อพัฒนาบุคลากรอย่างต่อเนื่อง ทั้งในระดับผู้บริหารและระดับปฏิบัติงาน เพื่อส่งเสริมศักยภาพและเพิ่มประสิทธิภาพการทำงาน
	4.4. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการวางแผนและดำเนินการเตรียมการในการสืบทอดตำแหน่ง (succession plan) ที่สำคัญ	/		มีการคัดเลือกบุคลากรที่มีศักยภาพเข้าร่วมการพัฒนา ติดตามความก้าวหน้า และจัดเตรียมทักษะ/ความรู้ที่จำเป็นต่อการปฏิบัติหน้าที่ในอนาคต

4.5. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการพัฒนาทักษะที่สอดคล้องกับความต้องการในการฝึกอบรมของบุคลากร	/		มีการพัฒนาทักษะของบุคลากรให้สอดคล้องกับความต้องการในการฝึกอบรมของแต่ละบุคคลและภารกิจของตำแหน่งงาน
4.6. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการจัดสรรงบประมาณ การจัดฝึกอบรมให้บุคลากร	/		มีการจัดสรรงบประมาณ การจัดฝึกอบรมให้บุคลากรสอดคล้องกับความต้องการในการฝึกอบรมของแต่ละบุคคลและภารกิจของตำแหน่งงาน
5. หน่วยงานกำหนดให้บุคลากรมีหน้าที่และความรับผิดชอบต่อผลการปฏิบัติงานตามระบบการควบคุมภายในเพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน			
5.1. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีกระบวนการและการสื่อสารเชิงบังคับให้บุคลากรทุกคนมีความรับผิดชอบต่อการควบคุมภายใน ผ่านทางโครงสร้าง อำนาจหน้าที่ และความรับผิดชอบ	/		มีกระบวนการและการสื่อสารเชิงบังคับให้บุคลากรทุกคนมีความรับผิดชอบต่อการควบคุมภายใน ผ่านทางโครงสร้าง อำนาจหน้าที่ และความรับผิดชอบ
5.2. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ กำหนดตัวชี้วัดผลการปฏิบัติงาน เพื่อให้แรงจูงใจและรางวัลที่เหมาะสม	/		มีการกำหนดตัวชี้วัดผลการปฏิบัติงาน เพื่อใช้เป็นเกณฑ์การให้รางวัลและแรงจูงใจที่เหมาะสม
5.3. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการประเมิน วัดผลการปฏิบัติงาน การสร้างแรงจูงใจ และการให้รางวัลอย่างต่อเนื่อง โดยเน้นให้สามารถเชื่อมโยงกับความสำเร็จของหน้าที่ในการปฏิบัติตามการควบคุมภายในด้วย	/		มีการประเมิน วัดผลการปฏิบัติงาน การสร้างแรงจูงใจ และการให้รางวัลอย่างต่อเนื่อง โดยเน้นให้สามารถเชื่อมโยงกับความสำเร็จของหน้าที่ในการปฏิบัติตามการควบคุม
5.4. ฝ่ายบริหารสถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ ไม่สร้างแรงกดดันที่มากเกินไปในการปฏิบัติหน้าที่ ของบุคลากรแต่ละคน	/		ฝ่ายบริหารไม่สร้างแรงกดดันในการปฏิบัติหน้าที่ โดยคำนึงถึงสมรรถนะงานของบุคลากรแต่ละคน
5.5. มีการประเมินผลการปฏิบัติงาน การสร้างแรงจูงใจ การให้รางวัลหรือการปฏิบัติตามระเบียบ/วินัย เป็นรายบุคคล	/		ฝ่ายบริหารมีการประเมินผลการปฏิบัติงาน เพื่อสร้างแรงจูงใจ ต่อการปฏิบัติให้เป็นตามระเบียบ

ผลการประเมินโดยรวม

หน่วยงานมีการกำหนดแนวทางด้านคุณธรรม จริยธรรม และความซื่อสัตย์สุจริตอย่างชัดเจน พร้อมทั้งแสดงออกถึงความมุ่งมั่นของฝ่ายบริหารและผู้กำกับดูแลในการบริหารงานด้วยความโปร่งใส ตรวจสอบได้ และเป็นอิสระจากผลประโยชน์ทับซ้อน นอกจากนี้ หน่วยงานได้จัดโครงสร้างการกำกับดูแลและการบริหารงานที่แบ่งแยกหน้าที่อย่างเหมาะสม เพื่อให้เกิดความเชื่อมั่นต่อประสิทธิภาพของระบบควบคุมภายใน ในด้านการบริหารทรัพยากรบุคคล มีการส่งเสริม สร้างแรงจูงใจ และพัฒนาศักยภาพบุคลากรอย่างต่อเนื่อง ทั้งในระดับผู้บริหารและระดับปฏิบัติงาน โดยคำนึงถึงความรู้ ความสามารถ และความเหมาะสมตามภาระหน้าที่ รวมถึงมีแนวทางดูแลรักษาบุคลากรที่มีศักยภาพเพื่อความยั่งยืนขององค์กร ทั้งนี้ หน่วยงานดำเนินการบริหารงานบนพื้นฐานของความสมดุล ไม่สร้างแรงกดดันเกินสมควรต่อบุคลากร ส่งผลให้บุคลากรสามารถปฏิบัติงานในบรรยากาศที่เอื้อต่อความรับผิดชอบ ความโปร่งใส และผลสัมฤทธิ์ของภารกิจของหน่วยงานอย่างแท้จริง

ลายมือชื่อ..... (นายกษิตวิญญ์ คำศรี)
ผู้อำนวยการวิทยาลัยเทคนิคตรัง

การรายงานผลการประเมินองค์ประกอบ (ปค.4) ในส่วนของCSVEC
การประเมินองค์ประกอบ (ปค.4)
วิทยาลัยเทคนิคตรัง
แบบประเมินองค์ประกอบการควบคุมภายใน

องค์ประกอบที่ 2 ด้านการประเมินความเสี่ยง (Risk Assessment)

ที่	คำถาม	ใช่	ไม่ใช่	คำอธิบาย
1. หน่วยงานระบุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในของการปฏิบัติงาน ให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ขององค์กรไว้อย่างชัดเจนและเพียงพอที่จะสามารถระบุและประเมินความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับวัตถุประสงค์				
1.1. มีการระบุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในด้านการดำเนินงาน	/			มีการกำหนดวัตถุประสงค์การดำเนินงานการควบคุมภายในอย่างชัดเจนและสอดคล้องกับเป้าหมายของงานเพื่อใช้เป็นฐานในการประเมินความเสี่ยง
1.1.1 วัตถุประสงค์ที่กำหนดสะท้อนนโยบาย/แนวทางของผู้บริหาร	/			ผู้บริหารมีนโยบายแนวทางการปฏิบัติที่ชัดเจนและสอดคล้องกับเป้าหมายของงานเพื่อใช้เป็นฐานในการประเมินความเสี่ยง
1.1.2 มีการพิจารณาค่าที่ยอมรับได้ของความเสี่ยงด้านการดำเนินงาน	/			มีการกำหนดพิจารณาการดำเนินการภายใต้กิจกรรมการควบคุมภายใน เพื่อการลดความเสี่ยงในอยู่ในระดับที่ยอมรับได้
1.2. มีการระบุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในด้านการรายงาน	/			มีวัตถุประสงค์การควบคุมภายในด้านการรายงานตามที่กำหนดไว้
1.2.1 รายงานทางการเงิน มีการระบุว่าเป็นไปตามมาตรฐานการบัญชีของหน่วยงานภาครัฐ โดยรายการที่เปิดเผยสะท้อนสถานะและกิจกรรมของสถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์	/			มีรายงานทางการเงิน มีการระบุว่าเป็นไปตามมาตรฐานการบัญชีของหน่วยงานภาครัฐ โดยรายการที่เปิดเผยสะท้อนสถานะและกิจกรรมของสถานศึกษา
1.2.2 รายงานที่ไม่มีรายงานทางการเงิน มีการระบุว่ารายงานมีความสอดคล้องกับความต้องการของผู้บริหารและมีความถูกต้องเพียงพอต่อการตัดสินใจ รวมถึงสะท้อนกิจกรรมของสถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์	/			มีการรายงานแต่ละกิจกรรมของสถานศึกษา ที่มีความสอดคล้องกับความต้องการของผู้บริหารอย่างถูกต้องและเพียงพอต่อการตัดสินใจ
1.3. มีการระบุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในด้านการปฏิบัติตามกฎระเบียบ	/			ได้ระบุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในด้านการปฏิบัติตามกฎระเบียบ ตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด
1.3.1 มีการระบุการปฏิบัติงานเป็นไปตามกฎระเบียบที่เกี่ยวข้อง	/			มีการปฏิบัติงานเป็นไปตามกฎระเบียบที่เกี่ยวข้องกับการควบคุมภายใน
1.3.2 มีการกำหนดค่าที่ยอมรับของความเสี่ยงที่เกิดจากการปฏิบัติไม่เป็นไปตามกฎระเบียบ	/			มีการกำหนดค่าที่ยอมรับของความเสี่ยงเพื่อดำเนินการภายใต้กิจกรรมการควบคุมภายใน ให้มีการลดความเสี่ยงในอยู่ในระดับที่ยอมรับได้
2. หน่วยงานระบุความเสี่ยงที่มีผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในอย่างครอบคลุมทั้งหน่วยงาน และวิเคราะห์ความเสี่ยงเพื่อกำหนดวิธีการจัดการความเสี่ยงนั้น				
2.1. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการระบุความเสี่ยงทุกประเภท ซึ่งอาจมีผลกระทบต่อการดำเนินงานตามพันธกิจ ทั้งระดับหน่วยงานและหน่วยงานย่อย	/			มีการระบุความเสี่ยงทุกประเภท ซึ่งอาจมีผลกระทบต่อการดำเนินงานตามพันธกิจ ทั้งระดับหน่วยงานและหน่วยงานย่อย

2.2. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการวิเคราะห์ความเสี่ยงทุกประเภท ที่อาจเกิดจากทั้งปัจจัยภายในและปัจจัยภายนอกองค์กร ซึ่งรวมถึงความเสี่ยงด้านกลยุทธ์(S) การดำเนินงาน (O) การรายงาน (R) การปฏิบัติตามกฎเกณฑ์ (C) และด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ (IT)	/		มีการวิเคราะห์ความเสี่ยงทุกประเภท ทั้งปัจจัยภายในและปัจจัยภายนอกองค์กร
2.3. ทุกระดับการบริหารจัดการในสถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีส่วนร่วมในการบริหารความเสี่ยงอย่างเหมาะสมกับระดับนั้น ๆ	/		ผู้บริหาร และบุคลากรทุกคน มีส่วนร่วมในการบริหารความเสี่ยงตามโครงสร้างการบริหารงานทุกระดับ
2.4. มีการประเมินความสำคัญของความเสี่ยง โดยพิจารณาทั้งโอกาสเกิดเหตุการณ์ (L) และผลกระทบที่อาจเกิดขึ้น ?	/		มีการพิจารณาโอกาสการเกิดความเสี่ยงและผลกระทบ เพื่อใช้ในการประเมินความสำคัญของความเสี่ยง
2.5. มีการกำหนดแนวทางในการตอบสนองความเสี่ยง โดยอาจเป็นการยอมรับความเสี่ยงนั้น (acceptance/take) การลดความเสี่ยง (reduction/treat) การหลีกเลี่ยงความเสี่ยง (avoidance/ terminate) หรือการร่วมรับความเสี่ยง (sharing) /ถ่ายโอนความเสี่ยง (Transfer)	/		มีการประเมินภารกิจเพื่อหาแนวทางในการลดความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่รับได้
3. หน่วยงานพิจารณาโอกาสที่จะเกิดการทุจริต เพื่อประกอบการประเมินความเสี่ยงที่ส่งผลการบรรลุวัตถุประสงค์			
3.1. ในระบบการควบคุมภายในของสถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ ได้มีการพิจารณาถึงโอกาสที่จะเกิดการทุจริตครอบคลุมการทุจริตที่หลากหลาย เช่น การจัดทำรายงานการเงินเท็จ การทำให้สูญเสียทรัพย์สิน การคอร์รัปชันการเปลี่ยนแปลงข้อมูลในรายงานที่สำคัญ การได้มาหรือใช้ไปซึ่งทรัพย์สินโดยไม่ถูกต้องรวมทั้งการทุจริตที่เกิดจากการละเว้นการปฏิบัติตามระบบการควบคุม	/		มีการพิจารณาโอกาสที่จะเกิดการทุจริตครอบคลุมการทุจริตที่หลากหลาย เพื่อประเมินความเสี่ยงตามภารกิจในการควบคุมภายใน
3.2. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการประเมินสิ่งจูงใจหรือผลตอบแทน และแรงกดดันจากการปฏิบัติงาน ไม่มีลักษณะส่งเสริมให้บุคลากรกระทำการไม่เหมาะสม เช่น ไม่ตั้งเป้าหมายการดำเนินงานไว้สูงเกินจริง จนทำให้เกิดแรงจูงใจในการตกแต่งตัวเลข เพื่อให้รายงานได้ผลตามเป้าหมายเป็นต้นรวมทั้งอาจให้มีการประเมินทัศนคติและการหาเหตุผลเข้าข้างตนเองเป็นรายบุคคล	/		มีการประเมินสิ่งจูงใจหรือผลตอบแทน และแรงกดดันจากการปฏิบัติงาน ตามภารกิจงานและศักยภาพของผู้ปฏิบัติงาน
3.3. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการประเมินโอกาสในการเกิดทุจริต	/		มีการประเมินโอกาสในการเกิดทุจริต เพื่อการป้องกันไม่ให้เกิดความเสี่ยงนั้น ๆ
3.4. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการสื่อสารให้บุคลากรทุกคนเข้าใจและปฏิบัติตามนโยบายและแนวปฏิบัติที่กำหนดไว้	/		มีการสื่อสารข้อมูลการควบคุมภายใน เพื่อสร้างความเข้าใจให้กับบุคลากรภายในวิทยาลัยฯ โดยทั่วถึง
4. หน่วยงานระบุและประเมินการเปลี่ยนแปลงที่อาจมีผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อระบบการควบคุมภายใน			
4.1. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการประเมินการเปลี่ยนแปลงจากปัจจัยภายนอก ที่อาจมีผลกระทบต่อวัตถุประสงค์ตามภารกิจของหน่วยงาน	/		มีการประเมินความเสี่ยงที่เกิดจากการเปลี่ยนแปลงของปัจจัยภายนอก ซึ่งอาจมีผลกระทบต่อวัตถุประสงค์ตามภารกิจต่าง ๆ
4.2. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการประเมินการเปลี่ยนแปลงรูปแบบการดำเนินงานที่อาจมีผลกระทบต่อวัตถุประสงค์ตามภารกิจของหน่วยงาน	/		มีการบริหารจัดการความเสี่ยงเมื่อการเปลี่ยนแปลงรูปแบบการดำเนินงานที่อาจมีผลกระทบต่อวัตถุประสงค์ตามภารกิจ
4.3. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการประเมินการเปลี่ยนแปลงผู้นำ	/		ในการเปลี่ยนแปลงผู้นำ มีการทบทวนสร้างความเข้าใจในภารกิจตามบทบาทหน้าที่ของบุคลากร

ผลการประเมินโดยรวม

สถานศึกษามีการบริหารจัดการองค์ประกอบด้านการประเมินความเสี่ยง กระบวนการที่มีอยู่ครอบคลุมประเด็นหลักตามกรอบมาตรฐานสากล โดยมุ่งเน้นที่ภารกิจการควบคุมภายใน มีกระบวนการ การติดตามผลอย่างมีประสิทธิภาพ และการปลูกฝังวัฒนธรรมการบริหารความเสี่ยง ให้แพร่หลายทั่ว

ทั้งองค์กร เพื่อเปลี่ยนกรอบงานที่เป็นลายลักษณ์อักษรให้กลายเป็นแนวปฏิบัติสามารถลด หรือควบคุมความเสี่ยงตามภารกิจของแต่ละงาน และภาพรวมของสถานศึกษา ที่ชัดเจน



ลายมือชื่อ.....(นายชิตวิทย์ คำศรี)

ผู้อำนวยการวิทยาลัยเทคนิคตรัง

การรายงานผลการประเมินองค์ประกอบ (ปค.4) ในส่วนของCSVEC
การประเมินองค์ประกอบ (ปค.4)
วิทยาลัยเทคนิคตรัง
แบบประเมินองค์ประกอบการควบคุมภายใน

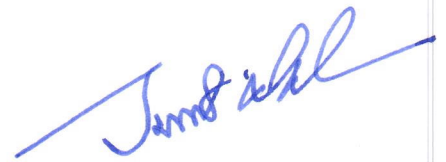
องค์ประกอบที่ 3 ด้านกิจกรรมการควบคุม

ที่	คำถาม	ใช่	ไม่ใช่	คำอธิบาย
1. หน่วยงานระบุและพัฒนากิจกรรมการควบคุม เพื่อลดความเสี่ยงในการบรรลุวัตถุประสงค์ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้				
1.1.	กิจกรรมการควบคุมของสถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีความเหมาะสมกับความเสี่ยงของหน่วยงาน	/		กิจกรรมการควบคุมภายในสถานศึกษาแต่ละภารกิจงาน มีการกระบวนการควบคุมความเสี่ยงเป็นไปตามวัตถุประสงค์และเป้าหมายของแต่ละงาน
1.2.	การกำหนดกิจกรรมการควบคุมภายใน ได้มีการพิจารณา ปัจจัยที่เป็นลักษณะเฉพาะของหน่วยงาน	/		กิจกรรมควบคุมภายในสถานศึกษาแต่ละภารกิจงาน มีการปัจจัย ตามวัตถุประสงค์และเป้าหมายของแต่ละงาน
1.3.	การกำหนดกิจกรรมการควบคุมภายใน ครอบคลุมกระบวนการต่างๆ อย่างเหมาะสม เช่น มีนโยบายและระเบียบวิธีปฏิบัติงานเกี่ยวกับการจัดเก็บเงินรายได้/ค่าบริการ การบริหารงานบุคคลการกำหนดหลักสูตร/โครงการฝึกอบรมระยะสั้น การกำหนดขอบเขตอำนาจหน้าที่ และลำดับขั้นการอนุมัติของผู้บริหาร ในแต่ละระดับไว้อย่างชัดเจน รัดกุม เป็นต้น	/		มีการกำหนดผู้รับผิดชอบตามโครงการการบริหารงานแต่ละภารกิจอย่างชัดเจน
1.4.	สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการควบคุมภายในที่มีความหลากหลายผสมผสาน อย่างเหมาะสม เช่น ขั้นตอนที่มีการควบคุมแบบ manual ขั้นตอนที่มีการควบคุมแบบ automated หรือขั้นตอนการควบคุมแบบป้องกัน และติดตาม หรือแบบค้นพบข้อผิดพลาด เป็นต้น	/		ในการดำเนินการตามภารกิจ วัตถุประสงค์ และเป้าหมายของงาน มีการขั้นตอนการควบคุมการทำงานที่หลากหลาย
1.5.	สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการควบคุมภายใน ในทุกระดับ เช่น ระดับฝ่าย แผนกและกลุ่มงาน เป็นต้น	/		มีการสร้างความเข้าใจในการกิจของการควบคุมภายใน ในทุกระดับของสถานศึกษา
1.6.	สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการแบ่งแยกหน้าที่ความรับผิดชอบในงาน 3 ด้าน ต่อไปนี้ ออกจากกันโดยเด็ดขาด เพื่อการสอบย้อนข้อมูลระหว่างกัน คือ (1) หน้าที่อนุมัติ (2) หน้าที่บันทึกการบัญชีและข้อมูลสารสนเทศ (3) หน้าที่ในการดูแลและจัดเก็บทรัพย์สิน	/		มีการแบ่งแยกหน้าที่ให้ผู้รับผิดชอบในงานทั้ง 3 ด้าน อย่างชัดเจน เพื่อให้งานบรรลุวัตถุประสงค์
2. หน่วยงานระบุและพัฒนากิจกรรมการควบคุมทั่วไปด้านเทคโนโลยี เพื่อสนับสนุนการบรรลุวัตถุประสงค์				
2.1.	สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ กำหนดการควบคุมทั่วไปของระบบสารสนเทศให้เกี่ยวข้องสัมพันธ์กันกับการใช้เทคโนโลยีสารสนเทศในกระบวนการปฏิบัติงาน	/		มีการนำเทคโนโลยีมาใช้ในการปฏิบัติงานเพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ตามเป้าหมายของแต่ละงาน
2.2.	สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ กำหนดการควบคุมของโครงสร้างพื้นฐานทางเทคโนโลยีให้มีความเหมาะสม	/		มีการจัดการทรัพยากรทางเทคโนโลยี เพื่อการสนับสนุนภารกิจของแต่ละงานให้บรรลุวัตถุประสงค์
2.3.	สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ กำหนดการควบคุมด้านความปลอดภัยของระบบเทคโนโลยีสารสนเทศให้มีความเหมาะสม	/		มีการจัดบริหารจัดการด้านความปลอดภัยทางระบบเทคโนโลยีสารสนเทศของแต่ละงานอย่างเหมาะสม
2.4.	สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ กำหนดกิจกรรมการควบคุม การจัดหา การพัฒนา และการบำรุงรักษาเทคโนโลยีสารสนเทศ ให้มีความเหมาะสม	/		มีการจัดหาทรัพยากรด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ เพื่อการพัฒนางานและมีการบำรุงรักษาให้ระบบสารสนเทศใช้งานได้อย่างคล่องตัว
3. หน่วยงานจัดให้มีกิจกรรมการควบคุมโดยกำหนดไว้ในนโยบายประกอบด้วยผลสำเร็จที่คาดหวังและขั้นตอนการปฏิบัติงานเพื่อนำนโยบายไปสู่การปฏิบัติจริง				

3.1. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ จัดให้มีนโยบายและขั้นตอนการควบคุมที่สนับสนุน ให้มีการนำนโยบายของฝ่ายบริหารสู่การปฏิบัติ	/		สถานศึกษา ได้กำหนดนโยบายแนวทางการปฏิบัติงานให้เป็นไปในทิศทางเดียวกัน เพื่อให้เกิดความสำเร็จของงานตามภารกิจ
3.2. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ กำหนดหน้าที่และความรับผิดชอบให้ฝ่ายบริหารและบุคลากรนำนโยบายและกระบวนการไปสู่การปฏิบัติ	/		สถานศึกษา กำหนดหน้าที่และความรับผิดชอบของฝ่ายบริหาร บุคลากรเพื่อการนำนโยบายไปปฏิบัติตามภารกิจของงาน
3.3. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการดำเนินการตามกิจกรรมการควบคุมในเวลาที่เหมาะสม	/		สถานศึกษามีการดำเนินกิจกรรมควบคุมตามภารกิจงานตามเวลาที่กำหนดอย่างเหมาะสม
3.4. กิจกรรมการควบคุมดำเนินการโดยบุคลากรที่มีความรู้ ความสามารถ มีความเข้าใจในกระบวนการปฏิบัติงาน โดยดำเนินการ ครอบคลุมถึงการแก้ไขข้อผิดพลาดที่อาจเกิดขึ้น ในการปฏิบัติงานด้วย	/		บุคลากรที่ปฏิบัติงาน มีความรู้ความเข้าใจ สามารถปฏิบัติงานเป็นไปเป้าหมายภารกิจของงาน เพื่อดำเนินกิจกรรมการควบคุมให้เกิดประสิทธิภาพและบรรลุวัตถุประสงค์
3.5. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการทบทวนนโยบาย กระบวนการปฏิบัติงาน และมีการปรับปรุงแก้ไขกิจกรรมการควบคุมภายใน ให้มีความเหมาะสมอยู่เสมอ	/		มีการนำผลจากการดำเนินการที่ผ่านมา มาสร้างการรับรู้ ให้เกิดความเข้าใจในการดำเนินงาน เพื่อแก้ไขกิจกรรมการควบคุมให้เกิดความต่อเนื่อง

ผลการประเมินโดยรวม

สถานศึกษา ได้นำเทคโนโลยีระบบสารสนเทศที่หลากหลายมาใช้ในการปฏิบัติงานของแต่ละภารกิจ มีการติดตามควบคุมแยกส่วนอย่างชัดเจน โดยนำนโยบายและสร้างการรับรู้ แนวทาง ขั้นตอนการทำงาน ของแต่ละภารกิจ พร้อมทั้งนำผลการดำเนินงานกิจกรรมควบคุมภายใน มาใช้เป็นแนวทางการปฏิบัติเพื่อให้เกิดความถูกต้อง



ลายมือชื่อ..... (นายเกียรติฤทธิ์ คำศรี)

ผู้อำนวยการวิทยาลัยเทคนิคตรัง

การรายงานผลการประเมินองค์ประกอบ (ปค.4) ในส่วนของCSVEC

การประเมินองค์ประกอบ (ปค.4)

วิทยาลัยเทคนิคตรัง

แบบประเมินองค์ประกอบการควบคุมภายใน

องค์ประกอบที่ 4 ด้านสารสนเทศและการสื่อสาร (Information and Communication)

ที่	คำถาม	ใช่	ไม่ใช่	คำอธิบาย
1. หน่วยงานจัดทำหรือจัดหาและใช้สารสนเทศที่เกี่ยวข้องและมีคุณภาพ เพื่อสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด				
	1.1. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการระบุข้อกำหนดด้านข้อมูล ที่หน่วยงานต้องการใช้ในการดำเนินงานให้บรรลุวัตถุประสงค์ตามภารกิจ	/		สถานศึกษา มีการกำหนดข้อมูลเป็นระบบสารสนเทศมาใช้สนับสนุนในการปฏิบัติงานตามภารกิจให้บรรลุวัตถุประสงค์
	1.2. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการรวบรวมแหล่งข้อมูลที่มีคุณภาพและเกี่ยวข้องต้องงาน ทั้งจากภายในและภายนอก	/		สถานศึกษา มีการจัดทำและรวบรวมข้อมูลต่าง ๆ ที่มีความถูกต้องชัดเจน เชื่อถือ เพื่อสนับสนุนในการปฏิบัติงานตามภารกิจให้บรรลุวัตถุประสงค์
	1.3. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ พิจารณาทั้งต้นทุนและประโยชน์ที่จะได้รับในการจัดทำหรือจัดหาและใช้สารสนเทศ รวมถึงปริมาณความถูกต้องและคุณภาพของข้อมูลที่ได้รับ	/		สถานศึกษา ปฏิบัติงานโดยเล็งถึงผลประโยชน์จากการใช้ระบบสารสนเทศที่ถูกต้องและมีคุณภาพสนับสนุนในการปฏิบัติงานตามภารกิจให้บรรลุวัตถุประสงค์
	1.4. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการประมวลผลข้อมูลเป็นสารสนเทศที่เหมาะสมและเพียงพอต่อการบริหารและการตัดสินใจ	/		สถานศึกษา มีการนำข้อมูลมาวิเคราะห์ เพื่อใช้เป็นสารสนเทศในการสนับสนุนการบริหารและการตัดสินใจตามภารกิจบรรลุวัตถุประสงค์
	1.5. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการรักษาคุณภาพของข้อมูล และสารสนเทศตลอดกระบวนการ	/		สถานศึกษา ได้ดำเนินการปรับปรุงคุณภาพข้อมูลสารสนเทศให้ถูกต้องครบถ้วนและเป็นปัจจุบัน เพื่อสนับสนุนการปฏิบัติงานตามภารกิจให้บรรลุวัตถุประสงค์
2. หน่วยงานมีการสื่อสารภายในเกี่ยวกับสารสนเทศ รวมถึงวัตถุประสงค์และความรับผิดชอบที่มีต่อการควบคุมภายใน ซึ่งมีความจำเป็นในการสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด				
	2.1. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการสื่อสารด้านสารสนเทศ เกี่ยวกับการควบคุมภายในอย่างมีประสิทธิภาพ และมีช่องทางการสื่อสารที่เหมาะสม	/		สถานศึกษา มีช่องทางในการสื่อสารด้านสารสนเทศเกี่ยวกับการควบคุมภายในอย่างมีประสิทธิภาพ สนับสนุนการปฏิบัติตามภารกิจ
	2.2. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการสื่อสาร รายงานข้อมูลที่สำคัญต่อคณะกรรมการบริหารหรือฝ่ายบริหารอย่างสม่ำเสมอ และกรรมการหรือผู้บริหาร สามารถเข้าถึงแหล่งสารสนเทศ ที่จำเป็นต่อการปฏิบัติงานหรือสอบทานรายการต่าง ๆ ตามที่ต้องการได้	/		สถานศึกษา มีการนำเสนอรายงานข้อมูลที่สำคัญต่อคณะกรรมการบริหารหรือฝ่ายบริหารอย่างสม่ำเสมอ ให้สามารถเข้าถึงสารสนเทศการปฏิบัติตามภารกิจได้
	2.3. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการจัดเตรียม การแบ่งแยกสายการสื่อสาร และเลือกวิธีการสื่อสารอย่างเหมาะสม	/		สถานศึกษา มีการจัดข้อมูลตามภารกิจ เพื่อการสื่อสาร โดยเลือกวิธีการสื่อสารตามภารกิจได้อย่างเหมาะสม
	2.4. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ จัดให้มีช่องทางการสื่อสาร เพื่อให้บุคลากรภายในองค์กรสามารถแจ้งข้อมูลหรือเบาะแสเกี่ยวกับการฉ้อฉลหรือทุจริตภายในองค์กร (whistle-blower hotline) ได้อย่างปลอดภัย	/		สถานศึกษา จัดให้มีช่องทางการของการสื่อสาร ให้บุคลากรภายในองค์กรสามารถแจ้งข้อมูลหรือเบาะแสเกี่ยวกับการ

				ข้อมูลหรือทุจริตภายในองค์กร ได้อย่างชัดเจน
3. หน่วยงานมีการสื่อสารกับบุคคลภายนอกเกี่ยวกับเรื่องที่มีผลกระทบต่อการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด				
3.1. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการสื่อสารข้อมูลกับบุคคลภายนอก เช่น ผู้รับบริการ ผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย ฯลฯ อย่างมีประสิทธิภาพ เพื่อสนับสนุนการควบคุมภายใน เช่น เว็บไซต์ประชาสัมพันธ์ ประกาศเผยแพร่กระบวนการปฏิบัติงาน และระยะเวลาการให้บริการศูนย์รับเรื่องร้องเรียน/ร้องทุกข์ เป็นต้น	/			สถานศึกษามีช่องทางในการสื่อสารข้อมูลผ่านระบบสารสนเทศที่หลากหลาย เผยแพร่ให้ทุกภาคส่วนได้รับทราบ และมีการรับเรื่องอย่างโปร่งใส
3.2. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการสื่อสารข้อมูลสำคัญจากภายนอกต่อคณะกรรมการบริหารหรือฝ่ายบริหาร โดยกรรมการหรือผู้บริหาร สามารถเข้าถึงแหล่งสารสนเทศที่จำเป็นเพื่อติดตามการดำเนินงานได้	/			สถานศึกษามีช่องทางในการสื่อสารข้อมูลผ่านระบบสารสนเทศที่จำเป็นในการปฏิบัติงานได้อย่างต่อเนื่อง
3.3. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการจัดเตรียม การแบ่งแยกสายการสื่อสาร และเลือกวิธีการสื่อสารอย่างเหมาะสมกับภายนอก	/			สถานศึกษามีการใช้ช่องทางการสื่อสารสู่ภายนอกที่หลากหลายและเหมาะสม
3.4. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ จัดให้มีช่องทางการสื่อสารทั้งทางปกติและทางลับ เพื่อให้ผู้รับบริการหรือผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย สามารถแจ้งข้อมูลหรือเบาะแสเกี่ยวกับการฉ้อฉลหรือทุจริต (whistle-blower hotline) แก่หน่วยงานได้อย่างปลอดภัย	/			สถานศึกษามีการใช้ช่องทางการสื่อสารสู่ภายนอกทั้งทางปกติ ทางลับ เพื่อให้ผู้รับบริการได้แจ้งข้อมูลแก่หน่วยงานได้ทั่วถึงและปลอดภัย

ผลการประเมินโดยรวม

สถานศึกษา มีการใช้ระบบช่องทางการสื่อสารข้อมูลด้านสารสนเทศในภาพรวมได้อย่างเหมาะสมและเพียงพอ ของการควบคุมภายใน เพื่อสนับสนุนการปฏิบัติงานตามภารกิจ มีการนำเสนอรายงานข้อมูลที่สำคัญต่อคณะกรรมการบริหารหรือฝ่ายบริหารอย่างสม่ำเสมอ โดยให้สามารถเข้าถึงสารสนเทศการปฏิบัติตามภารกิจได้ วิธีการเผยแพร่สื่อสารตามภารกิจมีช่องทางที่หลากหลายและเหมาะสมทั้งทางตรง ทางลับ เพื่อให้ทุกภาคส่วนสามารถแจ้งข้อมูลหรือเบาะแสเกี่ยวกับการฉ้อฉลหรือทุจริตภายในองค์กร ได้อย่างชัดเจน และโปร่งใส เพื่อให้ผู้รับบริการได้แจ้งข้อมูลแก่หน่วยงานได้ทั่วถึงและปลอดภัย



ลายมือชื่อ..... (นายเกียรติศักดิ์ คำศรี)

ผู้อำนวยการวิทยาลัยเทคนิคตรัง

การรายงานผลการประเมินองค์ประกอบ (ปค.4) ในส่วนของCSVEC

การประเมินองค์ประกอบ (ปค.4)

วิทยาลัยเทคนิคตรัง

แบบประเมินองค์ประกอบการควบคุมภายใน

องค์ประกอบที่ 5 ด้านการติดตามประเมินผล

ที่	คำถาม	ใช่	ไม่ใช่	คำอธิบาย
1. หน่วยงานระบุ พัฒนา และดำเนินการประเมินผลระหว่างการทำงาน และหรือการประเมินผลเป็นรายครั้งตามที่กำหนด เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าได้มีการปฏิบัติตามองค์ประกอบของการควบคุมภายใน				
	1.1. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ กำหนดให้มีการประเมินผลระหว่างการทำงาน และ/หรือการประเมินผลเป็นรายครั้ง โดยผสารรูปแบบ/ผสารวิธีที่เหมาะสมกับหน่วยงาน	/		สถานศึกษากำหนดให้มีการประเมินผลระหว่างการทำงาน การประเมินผลเป็นรายครั้ง โดยผสารรูปแบบ ผสารวิธีการที่เหมาะสมกับหน่วยงาน
	1.2. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการสร้างความเข้าใจพื้นฐานด้านการควบคุมภายในหน่วยงาน	/		สถานศึกษามีการทบทวน และสร้างรับรู้เพื่อสร้างความเข้าใจในด้านการควบคุมภายในของหน่วยหน่วยงาน ให้ทุกคนได้รับทราบอย่างต่อเนื่อง
	1.3. การติดตามและประเมินผลการควบคุมภายใน ดำเนินการ โดยผู้มีความรู้และความสามารถ	/		มีการติดตามและประเมินผลการควบคุมภายในโดยผู้มีความรู้และความสามารถและมีประสบการณ์
	1.4. การติดตามและประเมินผลการควบคุมภายใน ดำเนินการควบคู่ไปกับการกระบวนการปฏิบัติงานปกติของหน่วยงาน	/		มีการติดตามและประเมินผลการควบคุมภายใน ควบคู่กับกระบวนการปฏิบัติงานตามปกติของสถานศึกษา
	1.5. มีการกำหนดขอบเขต และความถี่ในการติดตามและประเมินผลให้เหมาะสมกับการเปลี่ยนแปลง โดยอย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง	/		มีการติดตามและประเมินผลการควบคุมภายในให้เหมาะสมกับการเปลี่ยนแปลง โดยอย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง
	1.6. การติดตามประเมินผล มีการดำเนินการอย่างเที่ยงธรรม	/		มีการติดตามประเมินผล ที่มีการดำเนินการอย่างเที่ยงธรรมและโปร่งใส
	1.7. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการรายงานผลการปฏิบัติงานตามแผนการดำเนินงานต่อผู้บังคับบัญชา	/		มีการรายงานผลการปฏิบัติงานการควบคุมภายในตามแผนการดำเนินงานต่อผู้บังคับบัญชา
2. หน่วยงานประเมินผลและสื่อสารข้อบกพร่อง หรือจุดอ่อนของการควบคุมภายในอย่างทันเวลาต่อ ฝ่ายบริหาร และผู้กำกับดูแล เพื่อให้ผู้รับผิดชอบสามารถสั่งการแก้ไขได้อย่างเหมาะสม				
	2.1. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีประเมินผลลัพท์ (assess result) ของการควบคุมภายใน	/		มีประเมินผลลัพท์ (assess result) ของการควบคุมภายในของสถานศึกษา
	2.2. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการสื่อสารข้อบกพร่อง/จุดอ่อนของการควบคุมภายในต่อคณะกรรมการบริหารหรือฝ่ายบริหาร เช่น กรณีมีเหตุการณ์หรือมีข้อสงสัยว่าทุจริตอย่างร้ายแรง มีการปฏิบัติที่ฝ่าฝืนกฎหมาย หรือมีการกระทำที่ผิดปกติดื้อ ซึ่งอาจกระทบต่อชื่อเสียงและหรือฐานะการเงินของหน่วยงานอย่างมีนัยสำคัญ เป็นต้น มีการรายงานโดยพลัน	/		สถานศึกษา มีการรายงานผลการควบคุมภายในต่อคณะกรรมการบริหารหรือฝ่ายบริหาร เพื่อได้รับทราบข้อบกพร่อง จุดอ่อนในการดำเนินงาน
	2.3. สถานศึกษา/สำนัก/หน่วย/กลุ่ม/ศูนย์ มีการติดตามการปรับปรุงการควบคุมภายในตามผลการประเมิน และ/หรือการตรวจสอบภายในที่พบจุดอ่อนหรือข้อบกพร่องของการควบคุมภายใน	/		สถานศึกษามีการติดตามการปรับปรุงการควบคุมภายในตามผลการประเมิน รวมทั้งการตรวจสอบ

ผลการประเมินโดยรวม

ด้านการติดตามและประเมินผลของการควบคุมภายใน ในภาพรวมมีความเหมาะสมและเพียงพอ โดยผู้บริหารตามลำดับชั้นมีการนิเทศติดตามระบบการควบคุมภายในอย่างต่อเนื่อง มีการประเมินตนเองร่วมกันระหว่างผู้บริหารบุคลากรและผู้ตรวจสอบภายใน ผลการประเมินมีการจัดทำรายงานนำเสนอผู้บังคับบัญชา ตามลำดับ เพื่อเพื่อสั่งการ และมอบหมายการดำเนินการ รวมทั้งกำหนดการควบคุมภายใน ไว้ในแผนปฏิบัติการประจำปี



ลายมือชื่อ..... (นายเกียรติศักดิ์ คำศรี)

ผู้อำนวยการวิทยาลัยเทคนิคตรัง

วิทยาลัยเทคนิคตรัง

รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินการสิ้นสุด 30 กันยายน พ.ศ. 2568

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
1. ด้านสภาพแวดล้อมการควบคุม (Control Environment) 1.1.หน่วยงานได้แสดงให้เห็นถึงการยึดมั่นในคุณค่าของความซื่อสัตย์และจริยธรรม 1.2.ผู้กำกับดูแลระบบการควบคุมภายในแสดงให้เห็นถึงความโปร่งใสและเป็นอิสระจากฝ่ายบริหารและมีหน้าที่กำกับดูแลให้มีการพัฒนาหรือปรับปรุงการควบคุมภายในรวมถึงการดำเนินการเกี่ยวกับการควบคุมภายใน 1.3.ผู้บริหารสูงสุดของหน่วยงานจัดให้มีโครงสร้างองค์กรสายการบังคับบัญชาอำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่เหมาะสมในการบรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน 1.4.หน่วยงานแสดงให้เห็นถึงความมุ่งมั่นในการสร้างแรงจูงใจพัฒนาและรักษาบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถที่สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน 1.5.หน่วยงานกำหนดให้บุคลากรมีหน้าที่และความรับผิดชอบต่อผลการปฏิบัติงานตามระบบการควบคุมภายในเพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน	ผลการประเมินองค์ประกอบที่ 1 หน่วยงานมีการกำหนดแนวทางด้านคุณธรรม จริยธรรม และความซื่อสัตย์สุจริตอย่างชัดเจน พร้อมทั้งแสดงออกถึงความมุ่งมั่นของฝ่ายบริหารและผู้กำกับดูแลในการบริหารงานด้วยความโปร่งใส ตรวจสอบได้ และเป็นอิสระจากผลประโยชน์ทับซ้อน นอกจากนี้ หน่วยงานได้จัดโครงสร้างการกำกับดูแลและการบริหารงานที่แบ่งแยกหน้าที่อย่างเหมาะสม เพื่อให้เกิดความเชื่อมั่นต่อประสิทธิภาพของระบบควบคุมภายใน ในด้านการบริหารทรัพยากรบุคคล มีการส่งเสริม สร้างแรงจูงใจ และพัฒนาศักยภาพบุคลากรอย่างต่อเนื่อง ทั้งในระดับผู้บริหารและระดับปฏิบัติงาน โดยคำนึงถึงความรู้ ความสามารถ และความเหมาะสมตามภาระหน้าที่ รวมถึงมีแนวทางดูแลรักษาบุคลากรที่มีศักยภาพเพื่อความยั่งยืนขององค์กร ทั้งนี้ หน่วยงานดำเนินการบริหารงานบนพื้นฐานของความสมดุล ไม่สร้างแรงกดดันเกินสมควรต่อบุคลากร ส่งผลให้บุคลากรสามารถปฏิบัติงานในบรรยากาศที่เอื้อต่อความรับผิดชอบ ความโปร่งใส และผลสัมฤทธิ์ของภารกิจของหน่วยงานอย่างแท้จริง
2. ด้านการประเมินความเสี่ยง (Risk Assessment) 2.1.หน่วยงานระบุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในของการปฏิบัติงานให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ขององค์กรไว้อย่างชัดเจนและเพียงพอที่จะสามารถระบุและประเมินความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับวัตถุประสงค์ 2.2.หน่วยงานระบุความเสี่ยงที่มีผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในอย่างครอบคลุมทั้งหน่วยงาน และวิเคราะห์ความเสี่ยงเพื่อกำหนดวิธีการจัดการความเสี่ยงนั้น 2.3.หน่วยงานพิจารณาโอกาสที่จะเกิดการทุจริต เพื่อประกอบการประเมินความเสี่ยงที่ส่งผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ 2.4.หน่วยงานระบุและประเมินการเปลี่ยนแปลงที่อาจมีผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อระบบการควบคุมภายใน	ผลการประเมินองค์ประกอบที่ 2 สถานศึกษามีการบริหารจัดการองค์ประกอบด้านการประเมินความเสี่ยง กระบวนการที่มีอยู่ครอบคลุมประเด็นหลักตามกรอบมาตรฐานสากล โดยมุ่งเน้นที่ภารกิจการควบคุมภายใน มีกระบวนการ การติดตามผลอย่างมีประสิทธิภาพ และการปลูกฝังวัฒนธรรมการบริหารความเสี่ยง ให้แพร่หลายทั่วทั้งองค์กร เพื่อเปลี่ยนกรอบงานที่เป็นลายลักษณ์อักษรให้กลายเป็นแนวปฏิบัติสามารถลด หรือควบคุมความเสี่ยงตามภารกิจของแต่ละงาน และภาพรวมของสถานศึกษา ที่ชัดเจน
3. ด้านกิจกรรมการควบคุม 3.1.หน่วยงานระบุและพัฒนากิจกรรมการควบคุม เพื่อลดความเสี่ยงในการบรรลุวัตถุประสงค์ให้อยู่ ในระดับที่ยอมรับได้ 3.2.หน่วยงานระบุและพัฒนากิจกรรมการควบคุมทั่วไปด้านเทคโนโลยี เพื่อสนับสนุนการบรรลุวัตถุประสงค์ 3.3.หน่วยงานจัดให้มีกิจกรรมการควบคุมโดยกำหนดไว้ในนโยบาย ประกอบด้วยผลสำเร็จที่คาดหวังและขั้นตอนการปฏิบัติงานเพื่อนำนโยบายไปสู่การปฏิบัติจริง	ผลการประเมินองค์ประกอบที่ 3 สถานศึกษา ได้นำเทคโนโลยีระบบสารสนเทศที่หลากหลายมาใช้ในการปฏิบัติงานของแต่ละภารกิจ มีการติดตามควบคุมแยกส่วนอย่างชัดเจน โดยนำนโยบายและสร้างการรับรู้ แนวทาง ขั้นตอนการทำงาน ของแต่ละภารกิจ พร้อมทั้งนำผลการดำเนินงานกิจกรรมควบคุมภายใน มาใช้เป็นแนวทางการปฏิบัติเพื่อให้เกิดความถูกต้อง
4. ด้านสารสนเทศและการสื่อสาร (Information and Communication) 4.1.หน่วยงานจัดทำหรือจัดหาและใช้สารสนเทศที่เกี่ยวข้องและมีคุณภาพ เพื่อสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด 4.2.หน่วยงานมีการสื่อสารภายในเกี่ยวกับสารสนเทศ รวมถึงวัตถุประสงค์และความรับผิดชอบที่มีต่อการควบคุมภายใน ซึ่งมีความจำเป็นในการสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด 4.3.หน่วยงานมีการสื่อสารกับบุคคลภายนอกเกี่ยวกับเรื่องที่มีผลกระทบต่อ การปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด	ผลการประเมินองค์ประกอบที่ 4 สถานศึกษา มีการใช้ระบบช่องทางในการสื่อสารข้อมูลด้านสารสนเทศในภาพรวมได้อย่างเหมาะสมและเพียงพอ ของการควบคุมภายใน เพื่อสนับสนุนการปฏิบัติงานตามภารกิจ มีการนำเสนอรายงานข้อมูลที่สำคัญต่อคณะกรรมการบริหารหรือฝ่ายบริหารอย่างสม่ำเสมอ โดยให้สามารถเข้าถึงสารสนเทศการปฏิบัติตามภารกิจได้ วิธีการเผยแพร่สื่อสารตามภารกิจมีช่องทางที่หลากหลายและเหมาะสมทั้งทางตรง ทางลับ เพื่อให้ทุกภาคส่วนสามารถแจ้งข้อมูลหรือเบาะแสเกี่ยวกับการฉ้อฉลหรือทุจริต

	ภายในองค์กร ได้อย่างชัดเจน และโปร่งใส เพื่อให้ผู้รับบริการได้แจ้งข้อมูล แก่หน่วยงานได้ทั่วถึงและปลอดภัย
องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
5. ด้านการติดตามประเมินผล 5.1.หน่วยงานระบุ พัฒนา และดำเนินการประเมินผลระหว่างการทำงาน และหรือการประเมินผลเป็นรายครั้งตามที่กำหนด เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าได้มีการปฏิบัติตามองค์ประกอบของการควบคุมภายใน 5.2.หน่วยงานประเมินผลและสื่อสารข้อบกพร่อง หรือจุดอ่อนของการควบคุมภายในอย่างทันเวลาต่อ ฝ่ายบริหาร และผู้กำกับดูแล เพื่อให้ผู้รับผิดชอบสามารถสั่งการแก้ไขได้อย่างเหมาะสม	ผลการประเมินองค์ประกอบที่ 5 ด้านการติดตามและประเมินผลของการควบคุมภายใน ในภาพรวมมีความเหมาะสมและเพียงพอ โดยผู้บริหารตามลำดับชั้นมีการนิเทศติดตามระบบการควบคุมภายในอย่างต่อเนื่อง มีการประเมินตนเองร่วมกันระหว่างผู้บริหารบุคลากรและผู้ตรวจสอบภายใน ผลการประเมินมีการจัดทำรายงาน นำเสนอผู้บังคับบัญชา ตามลำดับ เพื่อเพื่อสั่งการ และมอบหมายการดำเนินการ รวมทั้งกำหนดการควบคุมภายใน ไว้ในแผนปฏิบัติการประจำปี

ผลการประเมินโดยรวม

1 ด้านสภาพแวดล้อมการควบคุม (Control Environment). หน่วยงานมีการกำหนดแนวทางด้านคุณธรรม จริยธรรม และความซื่อสัตย์สุจริตอย่างชัดเจน พร้อมทั้งแสดงออกถึงความมุ่งมั่นของฝ่ายบริหารและผู้กำกับดูแลในการบริหารงานด้วยความโปร่งใส ตรวจสอบได้ และเป็นอิสระจากผลประโยชน์ทับซ้อน นอกจากนี้ หน่วยงานได้จัดโครงสร้างการกำกับดูแลและการบริหารงานที่แบ่งแยกหน้าที่อย่างเหมาะสม เพื่อให้เกิดการควบคุมภายในที่มีประสิทธิภาพ เกิดประสิทธิผลต่อสถานศึกษา

ลายมือชื่อ.....

(นายกษิติฤทธิ์ คำศรี)
ผู้อำนวยการวิทยาลัยเทคนิคตรัง

วิทยาลัยเทคนิคตรัง

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงาน สิ้นสุดวันที่ 1 ตุลาคม พ.ศ. 2567 - 30 กันยายน พ.ศ. 2568

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจอื่นที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่มีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงาน
ฝ่ายบริหารทรัพยากร งานบริหารงานทั่วไป วัตถุประสงค์ - เพื่อดำเนินงานให้บรรลุตามเป้าหมาย - เพื่อรายงานผลการดำเนินงาน - เพื่อให้เป็นไปตามระเบียบ	บุคลากรขาดความรู้ ความเข้าใจ ในการปฏิบัติงานให้เป็นไปตามระเบียบว่าด้วยงานสารบรรณ	แนะนำวิธีการปฏิบัติงานที่ถูกต้องให้กับเจ้าหน้าที่รับทราบและปฏิบัติให้ถูกต้องตามระเบียบ	เพียงพอ	“บุคลากรใหม่ยังไม่ผ่านการอบรมและขาดประสบการณ์” เป็น ความเสี่ยงที่พบบ่อยในงานบริหารทั่วไป โดยเฉพาะในเรื่อง การปฏิบัติงานตามระเบียบข้อบังคับ หรือระบบใหม่ ๆ เช่น งานสารบรรณ	มอบหมายให้ผู้มีประสบการณ์ เป็นผู้ควบคุม แนะนำและตรวจสอบความถูกต้องของการทำงาน ประเมินความเข้าใจของบุคลากรเป็นระยะ จัดทำคู่มือการปฏิบัติงานเพื่อเป็นคู่มือแนวทางในการปฏิบัติงาน	งานบริหารงานทั่วไป
ฝ่ายแผนงานและความร่วมมือ งานวิจัย พัฒนา นวัตกรรมและสิ่งประดิษฐ์ วัตถุประสงค์ - เพื่อดำเนินงานให้บรรลุตามเป้าหมาย - เพื่อรายงานผลการดำเนินงาน - เพื่อให้เป็นไปตามระเบียบ	ข้อมูลผลงานวิจัย ยังไม่สมบูรณ์ตามรูปแบบที่กำหนด ขาดความชัดเจนของเนื้อหาและแหล่งอ้างอิง	กำหนดรูปแบบของการจัดทำผลงานวิจัย และสร้างความเข้าใจให้เป็นไปตามวัตถุประสงค์ของการจัดทำวิจัย เพื่อให้เกิดความชัดเจนยิ่งขึ้น	เพียงพอ	งานวิจัยและนวัตกรรมของสถานศึกษายังมีความเสี่ยงจากบุคลากรขาดทักษะ ขาดงบประมาณ และระบบติดตามที่ไม่ต่อเนื่อง การพัฒนาศักยภาพครู การจัดสรรงบประมาณเฉพาะกิจ และสร้างระบบฐานข้อมูลผลงานยังไม่ครอบคลุมการพัฒนาทักษะของบุคลากร	สร้างความรู้ความเข้าใจ มีทีมงานในการนำเทคโนโลยีมาใช้ในการออกแบบระบบการวิจัย รวมทั้งการพัฒนา ศักยภาพครู การจัดสรรงบประมาณเฉพาะกิจ และสร้างระบบฐานข้อมูลผลงานให้ยั่งยืน	งานวิจัย พัฒนา นวัตกรรมและสิ่งประดิษฐ์
ฝ่ายพัฒนากิจการนักเรียนนักศึกษา งานแนะแนวอาชีพและการจัดหางาน วัตถุประสงค์ - เพื่อดำเนินงานให้บรรลุตามเป้าหมาย - เพื่อรายงานผลการดำเนินงาน - เพื่อให้เป็นไปตามระเบียบ	ขาดบุคลากรที่มีความรู้วิชาชีพด้านการแนะแนวสายตรง	- มอบหมายครูที่มีประสบการณ์เป็นที่ปรึกษาเพิ่มเติม - ประสานงานกับหน่วยงานภายนอก เช่น สำนักงานจัดหางาน/สถานประกอบการ - จัดกิจกรรมแนะแนวเป็นรายภาคเรียน	เพียงพอ	- การให้ข้อมูลและคำปรึกษาแก่นักเรียน นักศึกษา ไม่ทั่วถึง - ขาดข้อมูลเชิงลึกในการแนะแนวอาชีพ - นักเรียนบางส่วนเลือกเส้นทางอาชีพไม่เหมาะสม	การนำเทคโนโลยีมาสร้างระบบข้อมูลแนะแนวออนไลน์ และสร้างเครือข่ายความร่วมมือทีมแนะแนวภายใน และภายนอกสถานศึกษา ให้มีความเข้มแข็ง	งานแนะแนวอาชีพและการจัดหางาน

ฝ่ายวิชาการ งานวิทยบริการและ ห้องสมุด วัตถุประสงค์ - เพื่อดำเนินงานให้ บรรลุตามเป้าหมาย - เพื่อรายงานผลการ ดำเนินงาน - เพื่อให้เป็นไปตาม ระเบียบ	ระบบ สารสนเทศ ไม่ทันสมัย - ไม่มีเจ้าหน้าที่ เฉพาะด้านห้อง สมุดดิจิทัล - ระบบ เทคโนโลยี เปลี่ยนแปลง รวดเร็ว	- มีการบันทึกข้อมูล ทรัพยากรพื้นฐานด้วย โปรแกรมห้องสมุด - มี การมอบหมายผู้รับผิดชอบ หลักดูแลระบบ สารสนเทศ	เพียงพอ	งานวิทยบริการ และห้องสมุดมี ความเสี่ยงจาก บุคลากรขาด ความเชี่ยวชาญ ด้านเทคโนโลยี งบประมาณ จัดหาทรัพยากร ไม่เพียงพอ และ ผู้ใช้บริการ ต้องการความ รวดเร็วในการเข้า ถึงโดยเฉพาะทาง ดิจิทัล	พัฒนาบุคลากรด้าน ดิจิทัล เพิ่มกิจกรรมส่งเสริม การอ่าน และ พัฒนาห้องสมุดสู่ระบบ ดิจิทัลเพื่อการเรียนรู้ ตลอดชีวิต	งานวิทยบริการ และห้องสมุด
---	---	--	---------	--	---	------------------------------

ลายมือ
ชื่อ.....

(นายภจิณัฐ คำศรี)
ผู้อำนวยการวิทยาลัยเทคนิคตรัง
19/10/2568/22:45:9



บันทึกข้อความ

วิทยาลัยเทคนิคตรัง
เลขที่ 7607
วันที่รับ 22 ต.ค. 2568
เวลา 11.30 น.

ส่วนราชการ งานบริหารงานทั่วไป (ส่วนงานควบคุมภายใน) ฝ่ายบริหารทรัพยากร
ที่ นท. ๒๒ /๒๕๖๘ วันที่ ๒๑ ตุลาคม ๒๕๖๘
เรื่อง รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน ของวิทยาลัยเทคนิคตรัง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘
เรียน ผู้อำนวยการวิทยาลัยเทคนิคตรัง

ตามที่ สำนักติดตามและประเมินผลการอาชีวศึกษา ได้แจ้งให้สถานศึกษาดำเนินการรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน ผ่านระบบบริหารจัดการการควบคุมภายใน (<https://cvec.ovec.go.th>) กำหนดเปิดระบบให้รายงานระหว่างวันที่ ๑-๓๑ ตุลาคม ๒๕๖๘ โดยวิทยาลัยฯ มอบหมายงานบริหารงานทั่วไป (ส่วนงานควบคุมภายใน) ฝ่ายบริหารทรัพยากร ดำเนินการจัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน วิทยาลัยเทคนิคตรัง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ ผ่านระบบรายงานผลการควบคุมภายในดังกล่าว เพื่อให้เป็นไปตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ ให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด นั้น

ข้าพเจ้า นางณัฐชยา อมรลักษณ์ ตำแหน่ง ครู ค.ศ.๑ ปฏิบัติหน้าที่ ผู้ช่วยหัวหน้างานบริหารงานทั่วไป ทำหน้าที่ ผู้ควบคุมดูแลระบบควบคุมภายในของวิทยาลัยเทคนิคตรัง ได้ดำเนินการจัดทำรายงานการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ดังนี้

๑. ข้อมูลหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ ใช้ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรฐานการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ จัดทำขึ้นตามกรอบมาตรฐานสากล COSO๒๐๑๓ ประกอบด้วย ๕ องค์ประกอบ ๑๗ หลักการ โดยมีรายละเอียด ประกอบด้วย

๑.๑ การนำเข้าสู่ข้อมูลลงระบบรายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน

๑.๒ การใช้งานระบบรายงานฯ (cvec.ovec.go.th)

๑.๓ การใช้เครื่องมือการประเมิน

๑) แบบรายงานประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๔)

๒) แบบรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๕)

๑.๔ แนวทางในการพิจารณาเลือกความเสี่ยง (ฝ่ายละ ๑ งาน)

๑) กิจกรรมควบคุมที่ปฏิบัติตามการสั่งการสามารถลดหรือควบคุมความเสี่ยงได้

๒) กิจกรรมควบคุมที่ปฏิบัติตามการสั่งการสามารถลดผลกระทบต่อการบรรลุวัตถุประสงค์

ของภารกิจงานได้

๒. การสรุปผลการพิจารณารายงานประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน แบบ ปค.๔ และรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน แบบ ปค.๕ เลือก โดยกำหนดให้แต่ละฝ่ายเลือกประเด็นความเสี่ยง (ฝ่ายละ ๑ งาน)

/๓. ให้เจ้าหน้าที่...

“เรียนดี มีความสุข”

๓. ให้เจ้าหน้าที่ ผู้ดูแลระบบของสถานศึกษา ซึ่งปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ อนุญาตให้เจ้าหน้าที่ เข้าระบบได้เพียง ๑ คน ดำเนินการเข้าระบบบริหารจัดการควบคุมภายในของสำนักติดตามและประเมินผลการ อาชีวศึกษา <https://csvec.ovec.go.th/> ดำเนินการกรอกข้อมูล ปค.๕ (ทุกงาน) ให้แล้วเสร็จ และสำนัก ติดตามฯ กำหนดให้พิจารณาเลือกความเสี่ยงในงาน เพียงฝ่ายละ ๑ เรื่อง และให้อยู่บนพื้นฐานที่สามารถแก้ไข ได้ตามกิจกรรมควบคุมภายใน บันทึกข้อมูลยืนยันลงสู่ระบบ

๔. เมื่อเจ้าหน้าที่ผู้ดูแลระบบของสถานศึกษา ดำเนินการกรอกข้อมูลแล้วเสร็จ บันทึกส่งข้อมูล เจ้าหน้าที่ ผู้ดูแลระบบของสำนักติดตามและประเมินการอาชีวศึกษา จะตรวจสอบข้อมูล หากถูกต้อง เป็นไป ตามแนวทางหลักเกณฑ์ที่กำหนด จะประมวลข้อมูล และอนุมัติบันทึกข้อมูลผ่านระบบ โดยแจ้งผลผ่านไลน์กลุ่ม เพื่อให้เจ้าหน้าที่ผู้ดูแลระบบของสถานศึกษา ดำเนินการพิมพ์เอกสาร ปค. ๔ และ ปค.๕ จากระบบนำเสนอ ผู้อำนวยการลงนาม

๔.๑ ปค.๔ การรายงานผลการประเมินองค์ประกอบในส่วนของสถานศึกษา ประกอบด้วย
องค์ประกอบที่ ๑ ด้านสภาพแวดล้อมการควบคุม (Control Environment)
องค์ประกอบที่ ๒ ด้านการประเมินความเสี่ยง (Risk Assessment)
องค์ประกอบที่ ๓ ด้านกิจกรรมควบคุม
องค์ประกอบที่ ๔ ด้านสารสนเทศและการสื่อสาร (Information and Communication)

องค์ประกอบที่ ๕ ด้านการติดตามผล

๔.๒ ปค.๔ รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน สำหรับระยะเวลาดำเนินการ สิ้นสุด ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘ (ผลการประเมิน/ข้อสรุป ซึ่งประมวลจากระบบ)

๔.๓ ปค.๕ รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน สำหรับระยะเวลาดำเนินการ สิ้นสุด ๑ ตุลาคม ๒๕๖๗ - ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

บัดนี้ เจ้าหน้าที่ ผู้ดูแลระบบของสำนักติดตามและประเมินการอาชีวศึกษา จะตรวจสอบข้อมูล การกรอกข้อมูลการจัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน ของวิทยาลัยเทคนิคตรัง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ งานบริหารงานทั่วไป (ส่วนงานควบคุมภายใน) จึงขอส่งแบบ ปค.๔ และ ปค.๕ ซึ่งได้รับอนุมัติ จากผู้ดูแลระบบของสำนักติดตามฯ พร้อมหนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายในของสถานศึกษา ตามที่ได้รับผ่านระบบ เพื่อเสนอผู้อำนวยการพิจารณารับรองผลการประเมินการควบคุมภายใน และนำส่งข้อมูลผ่านระบบรายงานผลการควบคุมภายใน ต่อไป ภายในวันที่ ๓๑ ตุลาคม ๒๕๖๘

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ และพิจารณา

เรียน ผู้อำนวยการวิทยาลัยเทคนิคตรัง
เพื่อโปรดทราบและพิจารณา

นางสาวอรรษา อมรลักษณ์

ผู้ช่วยหัวหน้างานบริหารงานทั่วไป

(นายณัฐวุฒิ น้อย)

รองผู้อำนวยการฝ่ายบริหารทรัพยากร

๒๒ มิ.ย. ๒๕๖๘

Naw

(นางณัฐชยา อมรลักษณ์)

ผู้ช่วยหัวหน้างานบริหารงานทั่วไป

ผู้ควบคุมดูแลระบบควบคุมภายในของวิทยาลัยเทคนิคตรัง

“เรียนดี มีความสุข”

นายอชิษฐ์ คำศรี

(นายอชิษฐ์ คำศรี)

ผู้อำนวยการวิทยาลัยเทคนิคตรัง
๒๒ ต.ค. ๒๕๖๘



ที่ ศธ ๐๖๐๓/๑๕๕๕๐

๑๗ กันยายน ๒๕๖๘

เรื่อง การรายงานผลการควบคุมภายในของสำนักงานคณะกรรมการการอาชีวศึกษา ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๘

เรียน ผู้อำนวยการสถานศึกษาของรัฐ สังกัดสำนักงานคณะกรรมการการอาชีวศึกษา ทุกแห่ง

อ้างถึง หนังสือสำนักงานคณะกรรมการการอาชีวศึกษา ที่ ศธ ๐๖๐๓/๑๔๔๘ ลงวันที่ ๑๔ กรกฎาคม ๒๕๖๘

ตามหนังสือที่อ้างถึง สำนักงานคณะกรรมการการอาชีวศึกษา ได้จัดส่งแนวปฏิบัติการจัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน และปฏิทินการจัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในให้สถานศึกษา ในสังกัดสำนักงานคณะกรรมการการอาชีวศึกษาถือปฏิบัติ นั้น

ในการนี้ เพื่อให้การดำเนินงานการรายงานผลการควบคุมภายใน ของสำนักงานคณะกรรมการการอาชีวศึกษา ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๘ (๑ ตุลาคม ๒๕๖๗ – ๓๐ กันยายน ๒๕๖๘) เป็นไปด้วยความเรียบร้อย สำนักงานคณะกรรมการการอาชีวศึกษา จึงขอให้สถานศึกษาภาครัฐในสังกัดสำนักงานคณะกรรมการการอาชีวศึกษา รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน ผ่านระบบบริหารจัดการการควบคุมภายใน (<https://csvec.ovec.go.th>) ซึ่งจะทำให้การเปิดระบบให้รายงานระหว่างวันที่ ๑ – ๓๑ ตุลาคม ๒๕๖๘ โดยใช้ชื่อผู้ใช้งาน (User Name) และรหัสผ่าน (Password) เดิม และหวังเป็นอย่างยิ่งที่จะได้รับความร่วมมือจากท่านในการดำเนินงานต่อไป

เรียน ผู้อำนวยการวิทยาลัยเทคนิคตรัง จึงเรียนมาเพื่อทราบ และดำเนินการในส่วนที่เกี่ยวข้องต่อไป

ผ่านฝ่าย.....

เพื่อโปรดทราบและพิจารณา

พจนานุกรมและพจนานุกรม
พจน. ๖๖๖ พจนานุกรมและพจนานุกรม ๖๖๖ ๖๖๖

2001 2001. 1568

99002008

ขอแสดงความนับถือ

(นายวิวัฒน์ ปัญจมะวัต)

รองเลขาธิการคณะกรรมการการอาชีวศึกษา ปฏิบัติราชการแทน

เรียน ผู้อำนวยการวิทยาลัยการศึกษาระดับมัธยมศึกษา

เพื่อโปรดทราบและพิจารณา

အလေးအနက်ပြု

(นายบันธูณี น้อย)

สำนักติดตามและประเมินผลการอาชีวศึกษา

รองผู้อำนวยการฝ่ายบริหารทรัพยากร

โทร. ๐ ๒๐๒๖ ๕๕๕๕ ต่อ ๔๐๐๐

ไปรษณีย์อิเล็กทรอนิกส์ bme@vec.moe.go.th

৯৬

“เรียนดี มีคุณธรรม”

(นายกษิตวิภูจน์ คำศรี)

ผู้อำนวยการวิทยาลัยเทคนิควัง

● ୯ ଗ.ପ. ୧୫୫୫